



**ADMINISTRAÇÃO DIRETA**  
Balço Patrimonial do Exercício 2024

**Folha de Rosto**

Empresas com Fechamento Contábil

01 - PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

18 - CÂMARA MUNICIPAL

19 - TRIBUNAL DE CONTAS DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

22 - FUNDO ESPECIAL DE DESPESAS DA CMSP

23 - FUNDO ESPECIAL DE DESPESAS DO TCMSP

\* Empresas sem fechamento Contábil não são Consideradas nos Relatórios Consolidados



**ADMINISTRAÇÃO DIRETA**  
Balço Patrimonial do Exercício 2024

em R\$

Ativo			Passivo		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>32.529.577.080,47</b>	<b>40.087.972.331,84</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>20.391.565.075,15</b>	<b>85.118.388.560,68</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	18.678.693.432,39	27.123.469.049,60	OBRIGAÇÕES TRAB, PREVIDENCIÁRIAS E ASSIST A PAGA	5.612.452.850,60	3.234.065.489,41
CRÉDITO A CURTO PRAZO	12.764.349.053,59	11.556.888.070,92	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	273.413.779,99	149.443.013,87
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	-	-	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.825.592.138,72	3.225.792.520,36
ESTOQUES	1.082.004.850,44	1.403.553.636,36	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	5.769.669,67	2.770.012,59
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	4.529.744,05	4.061.574,96	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	29.813.289,02	370.190.046,46
			PROVISÕES A CURTO PRAZO	1.093.015,69	1.938.123,51
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	11.643.430.331,46	78.134.189.354,48
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>131.631.392.404,97</b>	<b>115.213.991.753,03</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>231.731.318.245,39</b>	<b>158.260.420.146,47</b>
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	97.078.215.847,74	81.941.270.137,89	OBRIGAÇÕES TRAB, PREVIDENCIÁRIAS E ASSIST A PAGA	23.094.212.529,68	19.802.228.918,24
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	97.074.183.988,21	81.937.888.845,51	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	3.539.630.497,62	1.183.182.525,92
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LONGO PRAZO	-	-	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	4.949.282.391,23	4.904.871.495,09
ESTOQUES	-	-	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	42.781.226,32	45.396.786,17
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	4.031.859,53	3.381.292,38	PROVISÕES A LONGO PRAZO	127.800.535.576,76	121.489.392.864,94
INVESTIMENTOS	5.182.906.935,63	4.089.494.275,85	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	72.304.876.023,78	10.835.347.556,11
IMOBILIZADO	29.345.619.180,42	29.147.108.056,46	RESULTADO DIFERIDO	-	-
INTANGÍVEL	24.650.441,18	36.119.282,83			
			<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>252.122.883.320,54</b>	<b>243.378.808.707,15</b>
			<b>PASSIVO A DESCOBERTO</b>	<b>(87.961.913.835,10)</b>	<b>(88.076.844.622,28)</b>
			PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	-	-
			ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	-	-
			RESERVAS DE CAPITAL	-	-
			AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	-	-
			RESERVAS DE LUCROS	-	-
			DEMAIS RESERVAS	3.428.910.923,00	3.428.910.923,00
			RESULTADOS ACUMULADOS	(91.390.824.758,10)	(91.505.755.545,28)
			(-) AÇÕES / COTAS EM TESOURARIA	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>164.160.969.485,44</b>	<b>155.301.964.084,87</b>	<b>TOTAL</b>	<b>164.160.969.485,44</b>	<b>155.301.964.084,87</b>



**ADMINISTRAÇÃO DIRETA**  
Balço Patrimonial do Exercício 2024

em R\$

**Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes (Lei nº 4.320/1964)**

Ativo (I)	Exercício Atual	Exercício Anterior	Passivo (II)	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	25.336.369.403,62	32.353.002.676,10	PASSIVO FINANCEIRO	14.930.385.616,73	18.230.966.751,96
ATIVO PERMANENTE	138.824.600.081,82	122.948.961.408,77	PASSIVO PERMANENTE	243.146.365.376,40	234.594.982.664,61
			<b>Saldo Patrimonial (I - II)</b>	<b>(93.915.781.507,69)</b>	<b>(97.523.985.331,70)</b>

**Quadro das Contas de Compensação (Lei nº 4.320/1964)**

Atos Potenciais Ativos	Exercício Atual	Exercício Anterior	Atos Potenciais Passivos	Exercício Atual	Exercício Anterior
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	5.827.855.297,49	5.322.794.198,08	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	-	-
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CO	-	-	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS	-	-
DIREITOS CONTRATUAIS	-	-	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	36.265.100.285,46	21.283.776.842,67
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	2.768.753.202,91	2.775.949.549,74	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	1.434.739.786,23	1.398.479.944,04
<b>TOTAL</b>	<b>8.596.608.500,40</b>	<b>8.098.743.747,82</b>	<b>TOTAL</b>	<b>37.699.840.071,69</b>	<b>22.682.256.786,71</b>



ADMINISTRAÇÃO DIRETA  
Balanço Patrimonial do Exercício 2024

Quadro de Superávit / Déficit Financeiro (Lei 4.320/64)

Fontes de Recursos	Exercício Atual	Exercício Anterior
500 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	58.034.995,05	1.789.374.817,40
501 - OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS	821.537.921,97	1.205.455.111,88
502 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DA COMPENSAÇÃO DE IMPOSTOS	18.935.567,82	16.114.919,74
704 - TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO REFERENTES A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS	11.650.851,09	3.136.199,21
705 - TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS REF. A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS	(11.627.903,97)	(382.611,36)
708 - TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS MINERAIS	3.166.074,93	1.527.869,15
709 - TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS HÍDRICOS	1.810.385,09	440.287,94
711 - DEMAIS TRANSFERÊNCIAS OBRIGATÓRIAS NÃO DECORRENTES DE REPARTIÇÕES DE RECEITAS.	12.817.468,94	12.817.468,94
<b>TOTAL RECURSOS ORDINÁRIOS</b>	<b>916.325.360,92</b>	<b>3.028.484.062,90</b>
540 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	55.190.847,86	211.975.164,30
550 - TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	12.657.750,10	230.741.257,52
552 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	68.643.569,11	105.197.009,05
553 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REF. AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)	1.022.784,02	942.431,98
569 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	77.144.596,50	58.511.790,62
571 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO	65.299.047,15	147.162,35
599 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	26.327.313,73	22.397.586,70
<b>TOTAL RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO</b>	<b>306.285.908,47</b>	<b>629.912.402,52</b>
603 - TRANSF. FUNDO A FUNDO RECURSOS DO SUS GOVERNO FEDERAL-BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO COVID-19 AÇÃO 21C0.	-	3.300.742,60
600 - TRANSF. FUNDO A FUNDO DE RECURSOS SUS GOV. FEDERAL-BLOCO MANUT DAS AÇÕES E SERV. PÚBLICOS SAÚDE	486.177.996,18	487.446.895,37
601 - TRANSF. FUNDO A FUNDO DE RECURSOS SUS GOV. FEDERAL-BLOCO ESTRUT. DAS AÇÕES E SERV. PÚBLICOS SAÚDE	53.895.435,43	41.925.424,86
602 - TRANSF. FUNDO A FUNDO RECURSOS DO SUS GOVERNO FEDERAL-BLOCO DE MANUTENÇÃO COVID-19 AÇÃO 21C0.	167.892,93	7.901.188,54
604 - TRANSF. GOV. FED. DESTINADAS AO VENCIMENTO DOS AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE E COMBATE ÀS ENDEMIAS	20.687.163,06	100.217.040,00
605 - ASSISTÊNCIA FIN. UNIÃO DESTINADA À COMPLEMENTAÇÃO AO PAGAMENTO PISOS SALARIAIS PROF. DA ENFERMAGEM	4.746.850,23	3.446.121,27
621 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	168.758.719,93	56.600.730,17
631 - TRANSFERÊNCIAS DO GOV. FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	11.164.785,21	10.446.601,11
632 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	403.226,76	112.086,47
634 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE	13.219.795,73	9.342.606,76
636 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	140.111,67	126.619,50
659 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	27.021.571,48	15.737.428,04
<b>TOTAL RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE</b>	<b>786.383.548,61</b>	<b>736.603.484,69</b>
660 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	28.304.239,09	30.887.823,93
661 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.435.003,46	4.535.920,69
665 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	15.754.967,82	24.947.850,91
669 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	804.409,10	1.394.922,16
<b>TOTAL RECURSOS VINCULADOS A ASSISTENCIA SOCIAL</b>	<b>46.298.619,47</b>	<b>61.766.517,69</b>
700 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO	304.246.032,08	353.061.350,22
701 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DOS ESTADOS	307.302.156,72	200.178.313,81
703 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DE OUTRAS ENTIDADES	2.835.147,20	2.964.478,12
704 - TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO REFERENTES A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS	51.590.611,84	51.590.611,84
706 - TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO	34.200.442,14	47.064.800,38
707 - TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO - INCISO I DO ART. 5º DA LEI COMPLEMENTAR 173/2020	2.866.708,57	2.866.708,57
710 - TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DOS ESTADOS	3.279.097,10	37.933.494,77
714 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO FUNDO DE AMPARO AO TRABALHADOR - FAT	2.618.318,53	2.366.289,24
715 - TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 - ART. 5º - AUDIOVISUAL	2.425.444,18	64.372.056,76
716 - TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 - ART. 8º - DEMAIS SETORES DA CULTURA	5.715.425,70	24.822.405,87
717 - ASSISTÊNCIA FINANCEIRA TRANSPORTE COLETIVO - ART. 5º, INCISO IV, EC Nº 123/2022	1.611.689,05	1.242.470,99
719 - TRANSFERÊNCIAS DA POLÍTICA NACIONAL ALDIR BLANC DE FOMENTO À CULTURA - LEI Nº 14.399/2022	71.134.080,49	-
749 - OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS	1.294.776,71	560.595,72
<b>TOTAL RECURSOS VINCULADOS DE TRANSFERÊNCIAS</b>	<b>791.119.930,31</b>	<b>789.023.576,29</b>
750 - RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE	42.303.095,80	31.075.954,98
751 - RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP	100.460.646,26	178.776.361,26
752 - RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO	0,04	472.461.338,38
754 - RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	186.216.959,92	213.635.828,95
755 - RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA	40.737.595,37	81.745.391,57
756 - RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	100.245,60	7.097,70
757 - RECURSOS DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LIDES DAS QUAIS O ENTE FAZ PARTE	225.545.045,69	597.307.150,23
759 - RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS	532.547.494,94	1.759.100.539,78
799 - OUTRAS VINCULAÇÕES LEGAIS	6.411.922.970,09	5.533.890.437,30
<b>TOTAL DEMAIS VINCULAÇÕES</b>	<b>7.539.834.053,71</b>	<b>8.868.000.100,15</b>
899 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS	19.736.365,40	8.245.779,90



**ADMINISTRAÇÃO DIRETA**  
Balanco Patrimonial do Exercício 2024

em R\$

Fontes de Recursos	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>TOTAL OUTROS RECURSOS VINCULADOS</b>	<b>19.736.365,40</b>	<b>8.245.779,90</b>
<b>TOTAL DE RECURSOS VINCULADOS</b>	<b>9.489.658.425,97</b>	<b>11.093.551.861,24</b>
<b>TOTAL:</b>	<b>10.405.983.786,89</b>	<b>14.122.035.924,14</b>

José Carlos Palacios Munoz  
Diretor da Divisão de Contabilidade  
CRC 1SP204538/O-2

Emerson Onofre Pereira  
Diretor do Departamento de Contadoria  
CRC 1SP240974/O-7

Henrique de Castilho Pinto  
Subsecretário do Tesouro Municipal  
RF 757.014-7